



## Produkt 130501 Verwaltung der Friedhöfe

### Produktinformationen

Verantwortlich FD 67, Herr Illbruck

### Produktbeschreibung

In diesem Produkt sind sämtliche Aufgaben und Maßnahmen des Friedhofs- und Bestattungswesens abgebildet.

Rechtliche Grundlagen: Bestattungsgesetz NRW, Gemeindeordnung NRW.

- Aufgaben des Bestattungswesens und der Friedhofs- und Grabpflege, untere Ordnungsbehörde
- Planung, Organisation und Umsetzung des Bestattungswesens auf kommunalen Friedhöfen, Bereitstellung und Vorhaltung verschiedener Grabstättenarten, Organisation, Betrieb, Abrechnung der Friedhöfe
- Vergabe bzw. Verlängerung von Nutzungsrechten, Führung des Gräberkatasters, Grabstättenverwaltung,
- Gebührenbedarfsberechnung, Gebührensatzung, Abrechnung der Friedhofs-, Trauer- und Leichenhallengebühren;
- Organisation und Abwicklung von Ersatzvornahmen

### Ziele

- Gewährleistung der Anforderungen des Bestattungsgesetzes
- Angebot vielfältiger und angemessener Bestattungsformen
- Kostendeckung, vertretbare Bestattungskosten

### Maßnahmen

Die Haushaltsansätze ergeben sich unmittelbar aus den jeweils zu Grunde liegenden Gebührenbedarfsberechnungen. In diesen sind z.B. auch Entwicklungen der Bestattungszahlen und weitere Kennzahlen umfassend dargestellt.

Darüber hinaus liegt eine umfassende Bestandsaufnahme mit Denkanstößen zur Weiterentwicklung der Städtischen Friedhöfe vor, aus der sukzessive Lösungsansätze zur weiteren Friedhofsentwicklung erarbeitet und umgesetzt werden.

### Kennzahlen



## Teilergebnisplan Produkt 130501 Verwaltung der Friedhöfe

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ansatz 2023 Euro	Planung 2024 Euro	Planung 2025 Euro	Planung 2026 Euro
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.107,92	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
	130501.414100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	11.093,92	11.100	11.100	11.100	11.100	11.100
	130501.416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	14,00	0	0	0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte *	609.623,94	533.800	539.500	544.250	549.100	557.000
	130501.431100 Verwaltungsgebühren	3.513,11	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	130501.432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	540.110,83	472.800	477.500	482.250	487.100	555.000
	130501.438110 Erträge aus der Auflösung von SoPo f. d. Gebührenaussgleich -Bestattungswesen-	66.000,00	59.000	60.000	60.000	60.000	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.245,57	22.500	23.000	23.500	24.000	24.500
	130501.448400 Erträge aus Kostenerstattungen Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	35,25	0	0	0	0	0
	130501.448818 Erträge aus Kostenerstattungen (Ersatzvornahme Bestattung u Herrichtung von Grabstellen)	30.210,32	22.500	23.000	23.500	24.000	24.500
7	+ Sonstige ordentliche Erträge *	6.085,69	4.300	4.450	4.450	4.450	4.450
	130501.457100 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	4.313,53	4.250	4.400	4.400	4.400	4.400
	130501.459100 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	50	50	50	50	50
	130501.459106 Erträge aus abgeschriebenem Forderungen	1.772,16	0	0	0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	8.042,65	2.850	4.000	4.000	4.000	4.000
	130501.471100 Aktivierte Eigenleistungen	8.042,65	2.850	4.000	4.000	4.000	4.000
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>665.105,77</b>	<b>574.550</b>	<b>582.050</b>	<b>587.300</b>	<b>592.650</b>	<b>601.050</b>
11	- Personalaufwendungen	117.416,78	123.600	113.350	115.600	117.900	120.200
	130501.501100 Dienstaufwendungen Beamte	1.578,72	1.550	1.000	1.000	1.000	1.000
	130501.501200 Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	89.465,39	94.400	87.000	88.750	90.550	92.350
	130501.502200 Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	7.009,92	7.400	6.850	7.000	7.150	7.300
	130501.503200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Tariflich Beschäftigte	18.625,63	19.600	17.850	18.200	18.550	18.900
	130501.503201 Gesetzliche Unfallversicherung für tariflich Beschäftigte	737,12	650	650	650	650	650
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	324.041,97	346.700	350.600	354.300	357.950	361.350
	130501.524101 Versicherung für Gebäude und Einrichtungen	1.707,42	2.000	2.300	2.350	2.400	2.450
	130501.524228 Unterh. der Kommunalfriedhöfe	68.906,45	75.000	75.750	76.550	77.300	78.000
	130501.524231 Unterhaltung der Ehrengräber	5.966,14	8.050	8.150	8.250	8.350	8.450
	130501.524232 Unterhaltung des jüdischen Friedhofes	1.035,65	2.650	2.700	2.750	2.800	2.850
	130501.524235 Unterhaltung der Ehrengräber durch den EB SBB	1.434,05	600	650	700	750	800
	130501.524236 Unterhaltung des jüdischen Friedhofes durch den EB SBB	3.573,75	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
	130501.524237 Unterhaltung Denkmale / erhaltenswerte Grabmale Friedhof Elisabethstraße	0,00	4.050	4.100	4.150	4.200	4.250
	130501.525500 Unterhaltung (ohne Wertgrenze) u. Beschaffungen (bis 60 €) des bewegl. Vermögens	267,86	550	600	650	650	650
	130501.529100 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen des Eigenbetriebes SBB	0,00	200	250	300	300	300
	130501.529106 Leist. des EB SBB Gebührenhaus halt Bestattungswesen	241.150,65	250.000	252.500	255.000	257.600	260.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	27.825,06	33.850	38.900	40.650	41.750	42.000
	130501.571100 Abschreibungen Sachanlagen	27.234,27	33.850	38.900	40.650	41.750	42.000
	130501.571102 Sonderabschreibungen Sachanlagen	590,79	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen *	29.049,82	33.200	33.750	34.300	34.800	35.150

## Teilergebnisplan Produkt 130501 Verwaltung der Friedhöfe

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2021 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ansatz 2023 Euro	Planung 2024 Euro	Planung 2025 Euro	Planung 2026 Euro
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -
	130501.541100 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	50	50	0
	130501.541201 Ausbildung einschließlich Reisekosten	0,00	50	0	0	0	0
	130501.541202 Fortbildung einschließlich Reisekosten	439,47	300	400	400	400	400
	130501.541204 Reise- und Fahrtkosten, Auslagenersatz	2,98	100	100	100	100	100
	130501.542202 Mieten für Druck- und Kopiergeräte	210,76	100	150	150	150	150
	130501.542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	24.848,09	30.500	31.000	31.500	32.000	32.500
	130501.543101 Amtl. Blätter, Zeitschriften und Bücher	0,00	100	100	100	100	100
	130501.543126 Portogebühren	249,59	300	350	350	350	350
	130501.543127 Papierbedarf	58,77	100	50	50	50	50
	130501.543128 Drucksachen und sonstiger Bürobedarf	27,96	50	50	50	50	50
	130501.544600 Haftpflichtversicherung und sonstige Versicherungen	1.418,43	1.450	1.400	1.400	1.400	1.400
	130501.547301 Wertveränderungen Forderungen	0,89	0	0	0	0	0
	130501.547302 Aufwand EWB / PWB	1.792,88	0	0	0	0	0
	130501.549900 Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	50	50	50
	130501.549919 Sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	100	100	0
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>498.333,63</b>	<b>537.350</b>	<b>536.600</b>	<b>544.850</b>	<b>552.400</b>	<b>558.700</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)</b>	<b>166.772,14</b>	<b>37.200</b>	<b>45.450</b>	<b>42.450</b>	<b>40.250</b>	<b>42.350</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)</b>	<b>166.772,14</b>	<b>37.200</b>	<b>45.450</b>	<b>42.450</b>	<b>40.250</b>	<b>42.350</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)</b>	<b>166.772,14</b>	<b>37.200</b>	<b>45.450</b>	<b>42.450</b>	<b>40.250</b>	<b>42.350</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen *	107.521,11	97.350	98.300	99.250	100.200	101.200
	130501.481102 Kostenanteil der Stadt für Friedhöfe	107.521,11	97.350	98.300	99.250	100.200	101.200
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.880,91	24.400	20.300	21.900	23.650	25.550
	130501.581102 Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen (FD 65)	7.644,22	21.550	15.950	17.550	19.300	21.200
	130501.581103 Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen (FD DV)	2.236,69	2.850	4.350	4.350	4.350	4.350
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>	<b>264.412,34</b>	<b>110.150</b>	<b>123.450</b>	<b>119.800</b>	<b>116.800</b>	<b>118.000</b>
	<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>						
30	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	599,28	0	0	0	0	0
	130501.547100 Wertveränderung bei Sachanlagen (Verrechnung allgem. Rücklage)	599,28	0	0	0	0	0
<b>32</b>	<b>Verrechnungssaldo (= Zeilen 30 u. 31)</b>	<b>-599,28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Erläuterungen zu 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

130501 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Die Benutzungsgebühren sind der Friedhofsgebührensatzung der Stadt Beckum zu entnehmen.

Erläuterungen zu 7 + Sonstige ordentliche Erträge

130501 459105 Erträge aus wertberechtigten Forderungen EWB / PWB

Erträge aus wertberechtigten Forderungen sind nicht im Vorhinein planbar. Eine Ansatzbildung erfolgt daher gemeinsam mit den übrigen Erträgen aus abgeschriebenen Forderungen unter dem Produktkonto 459106.

130501 459106 Erträge aus abgeschriebenen Forderungen

Erträge aus wertberechtigten Forderungen sind nicht im Vorhinein planbar. Insofern wird der geschätzte Ertrag zunächst im Produkt 160101 veranschlagt. Die tatsächliche Verbuchung erfolgt bei den sachlich richtigen Produkten.

Erläuterungen zu 16 – Sonstige ordentliche Aufwendungen

130501 542900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Wird für die Bestattung der Leiche von Angehörigen nicht oder nicht rechtzeitig Vorsorge getroffen, hat gem. § 8 Abs. 1 Bestattungsgesetz NRW die Ordnungsbehörde die Bestattung zu veranlassen. In bestimmten Fällen kann für die im Wege der Ersatzvornahme durchgeführten Bestattungen eine Erstattung der Auslagen und Kosten geltend gemacht werden (s. Produktkonto 130501.448818)

130501 547301 Wertveränderungen Forderungen

Die Wertveränderungen auf Forderungen sind nicht im Vorhinein planbar. Insofern wird der geschätzte Aufwand zunächst bei den Produkten mit der bisher höchsten Inanspruchnahme (060102, 160101) veranschlagt. Die tatsächliche Verbuchung erfolgt im Rahmen eines Deckungskreises bei den sachlich richtigen Produkten.

130501 547302 Aufwand EWB / PWB

Die Wertveränderungen auf Forderungen sind nicht im Vorhinein planbar. Eine Ansatzbildung erfolgt daher gemeinsam mit den übrigen Wertveränderungen unter dem Produktkonto 547301.

Erläuterungen zu 27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

130501 481102 Kostenanteil der Stadt für Friedhöfe

Städtischer Kostenanteil für die Friedhöfe, Bestattungen.

## Teilfinanzplan A Produkt 130501 Verwaltung der Friedhöfe

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2024-	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		Euro	Euro	Euro	2026 Euro	Euro	Euro	Euro
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -	- 7 -
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
1	aus Steuern u. ä. Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
2	aus Zuwendungen u. allgemeinen Umlagen	11.093,92	11.100	11.100	0	11.100	11.100	11.100
	130501.614100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	11.093,92	11.100	11.100	0	11.100	11.100	11.100
3	aus Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
4	aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten	606.421,89	474.800	479.500	0	484.250	489.100	557.000
	130501.631100 Verwaltungsgebühren	2.730,32	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
	130501.632100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	603.691,57	472.800	477.500	0	482.250	487.100	555.000
5	aus privatrechtlichen Leistungsentgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
6	aus Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	24.875,26	22.500	23.000	0	23.500	24.000	24.500
	130501.648400 Einz. aus Kostenerstattungen Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	35,25	0	0	0	0	0	0
	130501.648818 Einz. aus Kostenerstattungen (Ersatzvornahme Bestattung u Herrichtung von Grabstellen)	24.840,01	22.500	23.000	0	23.500	24.000	24.500
7	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	0	50	50	50
	130501.659100 Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	0	50	50	50
8	aus Zinsen u. sonstigen Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Summe (Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>642.391,07</b>	<b>508.450</b>	<b>513.650</b>	<b>0</b>	<b>518.900</b>	<b>524.250</b>	<b>592.650</b>
<b>Auszahlungen</b>								
10	für Personal	117.526,71	123.600	113.350	0	115.600	117.900	120.200
	130501.701100 Dienstbezüge Beamte	1.688,65	1.550	1.000	0	1.000	1.000	1.000
	130501.701200 Dienstbezüge Tariflich Beschäftigte	89.465,39	94.400	87.000	0	88.750	90.550	92.350
	130501.702200 Beiträge zu Versorgungskassen für Tariflich Beschäftigte	7.009,92	7.400	6.850	0	7.000	7.150	7.300
	130501.703200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Tariflich Beschäftigte	18.625,63	19.600	17.850	0	18.200	18.550	18.900
	130501.703201 Gesetzliche Unfallversicherung für tariflich Beschäftigte	737,12	650	650	0	650	650	650
11	für Versorgungsleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	für Sach- u. Dienstleistungen	338.731,75	346.700	350.600	0	354.300	357.950	361.350
	130501.724101 Versicherung für Gebäude und Einrichtungen	1.707,42	2.000	2.300	0	2.350	2.400	2.450
	130501.724228 Unterh. d. Kommunalfriedhöfe	70.253,62	75.000	75.750	0	76.550	77.300	78.000
	130501.724231 Unterhaltung der Ehrengräber	8.878,89	8.050	8.150	0	8.250	8.350	8.450
	130501.724232 Unterhaltung des jüdischen Friedhofes	118,26	2.650	2.700	0	2.750	2.800	2.850
	130501.724235 Unterhaltung der Ehrengräber durch den EB SBB	1.434,05	600	650	0	700	750	800
	130501.724236 Unterhaltung des jüdischen Friedhofes durch den EB SBB	3.601,75	3.600	3.600	0	3.600	3.600	3.600
	130501.724237 Unterhaltung Denkmale / erhaltenswerte Grabmale Friedhof Elisabethstraße	95,00	4.050	4.100	0	4.150	4.200	4.250
	130501.725500 Unterhaltung (ohne Wertgrenze) u. Beschaffungen (bis 60 €) des beweglichen Vermögens	267,86	550	600	0	650	650	650
	130501.729100 Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen des Eigenbetriebes SBB	0,00	200	250	0	300	300	300
	130501.729106 Leist. des EB SBB Gebührenhaus halt Bestattungswesen	252.374,90	250.000	252.500	0	255.000	257.600	260.000
13	für Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	für Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0

## Teilfinanzplan A Produkt 130501 Verwaltung der Friedhöfe

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2021	Ansatz 2022	Ansatz 2023	VE 2024-	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
		Euro	Euro	Euro	2026 Euro	Euro	Euro	Euro
		- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -	- 7 -
15	sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	29.395,98	33.200	33.750	0	34.300	34.800	35.150
	130501.741100 Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	50	50	0
	130501.741201 Ausbildung einschließlich Reisekosten	0,00	50	0	0	0	0	0
	130501.741202 Fortbildung einschließlich Reisekosten	439,47	300	400	0	400	400	400
	130501.741204 Reise- und Fahrtkosten, Auslagenersatz	3,65	100	100	0	100	100	100
	130501.742202 Mieten für Druck- und Kopiergeräte	210,76	100	150	0	150	150	150
	130501.742900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	26.971,37	30.500	31.000	0	31.500	32.000	32.500
	130501.743101 Amtl. Blätter, Zeitschriften und Bücher	0,00	100	100	0	100	100	100
	130501.743126 Portogebühren	263,46	300	350	0	350	350	350
	130501.743127 Papierbedarf	58,77	100	50	0	50	50	50
	130501.743128 Drucksachen und sonstiger Bürobedarf	30,07	50	50	0	50	50	50
	130501.744600 Haftpflichtversicherung und sonstige Versicherungen	1.418,43	1.450	1.400	0	1.400	1.400	1.400
	130501.749900 Übrige weitere sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50	50	0	50	50	50
	130501.749919 Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	0
<b>16</b>	<b>Summe (Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>485.654,44</b>	<b>503.500</b>	<b>497.700</b>	<b>0</b>	<b>504.200</b>	<b>510.650</b>	<b>516.700</b>
<b>17</b>	<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>156.736,63</b>	<b>4.950</b>	<b>15.950</b>	<b>0</b>	<b>14.700</b>	<b>13.600</b>	<b>75.950</b>
	<b>Investitionstätigkeit</b>							
	<b>Einzahlungen</b>							
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	560,00	0	0	0	0	0	0
	130501.681800 Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen	560,00	0	0	0	0	0	0
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
4	aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>6</b>	<b>Summe (investive Einzahlungen)</b>	<b>560,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Auszahlungen</b>							
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
8	für Baumaßnahmen *	68.928,72	128.800	144.000	0	111.500	114.000	111.500
	130501.785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (FD 65)	0,00	7.000	0	0	0	0	0
	130501.785201 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen einschl. Ausgleichsflächen	68.928,72	121.800	144.000	0	111.500	114.000	111.500
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	4.600	4.700	0	4.800	4.900	5.100
	130501.783100 Auszahlungen für BuG > 410 EUR	0,00	3.550	3.600	0	3.650	3.700	3.800
	130501.783200 Auszahlungen für BuG 60 EUR bis 410 EUR	0,00	1.050	1.100	0	1.150	1.200	1.300
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
<b>13</b>	<b>Summe (investive Auszahlungen)</b>	<b>68.928,72</b>	<b>133.400</b>	<b>148.700</b>	<b>0</b>	<b>116.300</b>	<b>118.900</b>	<b>116.600</b>
<b>14</b>	<b>Saldo Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-68.368,72</b>	<b>-133.400</b>	<b>-148.700</b>	<b>0</b>	<b>-116.300</b>	<b>-118.900</b>	<b>-116.600</b>

## Teilfinanzplan B Produkt 130501 Verwaltung der Friedhöfe

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2021 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ansatz 2023 Euro	VE 2024-2026; 2024, 2025, 2026 Euro	Planung 2024 Euro	Planung 2025 Euro	Planung 2026 Euro	bisher bereit- gestellt 2023 Euro	Gesamt Investition Euro
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -	- 7 -	- 8 -	- 9 -
<b>Investitionen oberhalb der festge- setzten Wertgrenze</b>									
<b>0105 Urnengrabfeld Friedhof Elisa- bethstraße</b>									
130501.785201 Aufbauten und Be- triebs vorrichtungen auf Grünflächen einschl. Ausgleichsflächen	17.613,26	4.500	18.000	0 0 0 0	18.000	18.000	18.000	0,00	98.747,29
<b>Saldo</b>	<b>-17.613,26</b>	<b>-4.500</b>	<b>-18.000</b>	<b>0 0 0 0</b>	<b>-18.000</b>	<b>-18.000</b>	<b>-18.000</b>	<b>0,00</b>	<b>-98.747,29</b>
<b>0150 Sternenkinderfeld, Friedhof Elisabethstraße</b>									
130501.785201 Aufbauten und Be- triebs vorrichtungen auf Grünflächen einschl. Ausgleichsflächen	3.434,33	0	0	0 0 0 0	0	0	0	0,00	3.434,33
<b>Saldo</b>	<b>-3.434,33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 0 0 0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.434,33</b>
<b>0153 Gemeinschaftsgrab Urnen Friedhof Elisabethstraße</b>									
130501.785201 Aufbauten und Be- triebs vorrichtungen auf Grünflächen einschl. Ausgleichsflächen	42.085,57	66.800	30.000	0 0 0 0	30.000	30.000	30.000	0,00	267.123,83
<b>Saldo</b>	<b>-42.085,57</b>	<b>-66.800</b>	<b>-30.000</b>	<b>0 0 0 0</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>	<b>0,00</b>	<b>-267.123,83</b>
<b>0154 Errichtung Baumbestattun- gen Parkfriedhof</b>									
130501.785201 Aufbauten und Be- triebs vorrichtungen auf Grünflächen einschl. Ausgleichsflächen	0,00	5.500	7.000	0 0 0 0	7.000	7.000	7.000	0,00	40.787,76
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.500</b>	<b>-7.000</b>	<b>0 0 0 0</b>	<b>-7.000</b>	<b>-7.000</b>	<b>-7.000</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.787,76</b>
<b>0163 Urnengrabfeld Parkfriedhof</b>									
130501.785201 Aufbauten und Be- triebs vorrichtungen auf Grünflächen einschl. Ausgleichsflächen	2.180,23	3.500	5.000	0 0 0 0	5.000	5.000	5.000	0,00	25.680,23





**Teilfinanzplan B Produkt 130501 Verwaltung der Friedhöfe**

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2021 Euro	Ansatz 2022 Euro	Ansatz 2023 Euro	VE 2024-2026; 2024, 2025, 2026 Euro	Planung 2024 Euro	Planung 2025 Euro	Planung 2026 Euro	bisher bereit- gestellt 2023 Euro	Gesamt Investition Euro
	- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -	- 7 -	- 8 -	- 9 -
130501.783100 Auszahlungen für BuG > 410 EUR	0,00	3.550	3.600	0 0 0 0	3.650	3.700	3.800	0,00	18.812,87
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.550</b>	<b>-3.600</b>	<b>0 0 0 0</b>	<b>-3.650</b>	<b>-3.700</b>	<b>-3.800</b>	<b>0,00</b>	<b>-18.812,87</b>
<b>00020090 BuG - Verwaltung der Friedhöfe - 60 EUR bis 410 EUR</b>									
130501.783200 Auszahlungen für BuG 60 EUR bis 410 EUR	0,00	1.050	1.100	0 0 0 0	1.150	1.200	1.300	0,00	6.612,92
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.050</b>	<b>-1.100</b>	<b>0 0 0 0</b>	<b>-1.150</b>	<b>-1.200</b>	<b>-1.300</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.612,92</b>
<b>0050037 Friedhof Elisabethstraße Treffpunkt, Nachrüstung von Fens- tern</b>									
130501.785100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (FD 65)	0,00	7.000	0	0 0 0 0	0	0	0	0,00	7.000,00
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.000</b>	<b>0</b>	<b>0 0 0 0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.000,00</b>
<b>= Saldo oberhalb der Wertgrenze</b>	<b>-68.368,72</b>	<b>-133.400</b>	<b>-148.700</b>	<b>0 0 0 0</b>	<b>-116.300</b>	<b>-118.900</b>	<b>-116.600</b>	<b>0,00</b>	<b>-834.702,47</b>

Erläuterungen zu 8 für Baumaßnahmen

130501 785201 Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen einschl. Ausgleichsflächen  
Zu Investitionsnummer 0163:  
Neuanlagen nach Bedarf.

Zu Investitionsnummer 0167:  
Neuanlagen nach Bedarf.

Zu Investitionsnummer 0168:  
Urnenwand zur Erweiterung des Bestattungsangebotes.

Zu Investitionsnummer 0181:  
Neuanlage Abfallsysteme/Containerstandorte und Wasserstellen/Bänke.